

RAG. SOC.: AUTOMOBILE CLUB FROSINONE
C.F. : 00105020606
IND.: VIA ARMANDO FABI 339 03100 FROSINONE (FR)

VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

L'anno duemilatredici il giorno cinque del mese di febbraio alle ore 9.30, presso la sede dell'Automobile Club di Frosinone a seguito di preventivo accordo, si è riunito il Collegio dei revisori dei Conti nelle persone di:

Dott. Pietro Giovanni Tudino – Presidente

Dott.ssa Irene Viola – Revisore effettivo

Dott. Marco Turriziani – Revisore effettivo

Si da atto della valida costituzione del Collegio.

Le operazioni di verifica compiute vengono analiticamente descritte di seguito.

CONTROLLO CONTABILE

Conti correnti bancari

Il Collegio, dopo aver controllato la corrispondenza di alcune operazioni, scelte a campione, con quanto riportato sugli estratti conto, accerta che:

- il saldo contabile al 31.12.2012 del c/c n. 92314, acceso presso la Banca dell'Etruria – filiale di Frosinone, opportunamente riconciliato con il saldo dell'estratto conto in pari data, è pari ad Euro -57.470,32;
- il saldo contabile al 31.12.2012 del c/c n. 1014430-1, acceso presso la Banca Popolare del Frusinate – Filiale di Frosinone, Palazzo di Giustizia ai soli fini dell'addebito della rata di mutuo, opportunamente riconciliato con il saldo dell'estratto conto in pari data, è pari ad Euro 5.276,68.

Cassiere economo

Il Collegio, constatata la rispondenza tra il saldo contabile e la consistenza di monete e banconote, accerta che il saldo del cassiere economo alla data del 05.02.2013 risulta essere pari ad Euro 969,50.

Libri sociali e registri obbligatori

Il Collegio controlla

- il libro delle determine del Direttore che risulta scritturato fino alla pagina 94 con la trascrizione della determinazione n. 47 del 31 dicembre 2012;
il libro delle delibere presidenziali che risulta scritturato fino alla pagina 70 con la trascrizione della delibera n. 01 del 20 gennaio 2013;
- il libro dei verbali del Consiglio Direttivo che risulta scritturato fino alla pagina 26 con la trascrizione del verbale del 29 ottobre 2012.

RAG. SOC.: AUTOMOBILE CLUB FROSINONE
C.F. : 00105020606
IND.: VIA ARMANDO FABI 339 03100 FROSINONE (FR)

Contabilità generale e registrazioni IVA

Si prende atto che, sia la contabilità generale che le registrazioni ai fini IVA, ancorché non stampate sui rispettivi registri, risultano aggiornate - con il sistema meccanografico - alla data del 31 dicembre 2012.

Il Collegio esamina a campione le seguenti fatture di acquisto e di vendita:

- fattura di acquisto n. 1580/AR del 22 ottobre 2012 emessa da ACI Informatica SpA registrata in pari data protocollo n. 287 per un imponibile di Euro 937,20, Iva Euro 196,81, totale fattura Euro 1.134,01;
- fattura di vendita n. 67 del 16 ottobre 2012 emessa nei confronti di ACI Informatica SpA e registrata in pari data, imponibile Euro 18.750,00, Iva Euro 3.937,50, totale fattura Euro 22.687,50;
- fattura di acquisto n. 64 del 26 novembre 2012 emessa da TIME di Palombo e Savelloni Snc registrata in pari data prot. n. 311 imponibile Euro 2.500,00, Iva Euro 525,00, totale fattura 3.025,00;
- fattura di vendita n.68 del 05 novembre 2012 emessa nei confronti di GE.SA. Srl registrata in pari data, imponibile Euro 450,00, Iva Euro 94,50, totale fattura Euro 544,50;
- fattura di acquisto n. 347 del 31 dicembre 2012 emessa da Ellesi Servizi di Maria Paola Fabrizi registrata in pari data prot. n. 328 imponibile Euro 500,00, Iva Euro 105,00, totale fattura 605,00;
- fattura di vendita n. 70 del 31 dicembre 2012 emessa nei confronti di ACI Informatica Spa registrata in pari data, imponibile Euro 20.000,00, Iva euro 4.200,00, totale fattura Euro 24.200,00.

Vengono, quindi, esaminate le seguenti liquidazioni IVA:

- 30.09.2012: Iva a Debito Euro 697,78;
- 31.10.2012: Iva a Debito Euro 3.092,44;
- 30.11.2012: Iva a Credito Euro 167,75;
- 31.12.2012: Iva a Debito Euro 8.072,09.

Controllo della regolarità dei versamenti fiscali e previdenziali

Si procede alla verifica dei versamenti fiscali e previdenziali effettuati tramite Modelli F24:

Mese di settembre: versamento effettuato telematicamente in data 16 ottobre 2012 per l'importo complessivo di Euro 4.800,73, così suddiviso:

IRPEF – Codice Tributo 1001 (mese di settembre 2012)	Euro	1.587,33
INPS Codice Tributo DM10 (settembre 2012)	Euro	2.999,00

RAG. SOC.: AUTOMOBILE CLUB FROSINONE
 C.F. : 00105020606
 IND.: VIA ARMANDO FABI 339 03100 FROSINONE (FR)

Addizionale Regionale	Euro	168,73
Addizionale Comunale	<u>Euro</u>	<u>45,67</u>
		4.800,73

Mese di ottobre: versamento effettuato telematicamente in data 16 novembre 2012 per l'importo complessivo di Euro 5.248,37 , così suddiviso:

IRPEF – Codice Tributo 1001 (mese di ottobre 2012)	Euro	1.660,95
INPS Codice Tributo DM10 (ottobre 2012)	Euro	3.373,00
Addizionale Regionale	Euro	168,70
Addizionale Comunale	<u>Euro</u>	<u>45,72</u>
		5.248,37

Mese di novembre: versamento effettuato telematicamente in data 16 dicembre 2012 per l'importo complessivo di Euro 5.710,63 , così suddiviso:

IRPEF – Codice Tributo 1001 (mese di novembre 2012)	Euro	1.858,21
INPS Codice Tributo DM10 (novembre 2012)	Euro	3.638,00
Addizionale Regionale	Euro	168,73
Addizionale Comunale	<u>Euro</u>	<u>45,69</u>
		5.710,63

Alla data odierna non risultano effettuati i versamenti dell'Iva a debito relativa ai mesi di: settembre, ottobre e dicembre; si invita l'Ente a provvedere tempestivamente al pagamento di quanto dovuto.

La verifica termina alle ore 12,00.

Di quanto sopra si dà atto con il presente processo verbale.

COLLEGIO SINDACALE

Dott. Pietro Giovanni Tudino - Presidente

Dott.ssa Irene Viola – Sindaco effettivo

Dott. Marco Turriziani – Sindaco effettivo